

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ
LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO
(WARIANT PORÓWNAWCZY)**

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat	
Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Złoczewie ul. Burzeńska 8 98-270 Złoczew Numer identyfikacyjny REGON 005273369	sporządzony na dzień 31.12.2018 r.	Burmistrz Miasta Złoczew	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	313106,37	362525,61	
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów			
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)			
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej			
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	313106,37	362525,61	
B. Koszty działalności operacyjnej	10840344,05	10633250,20	
I. Amortyzacja			
II. Zużycie materiałów i energii	22368,95	23695,80	
III. Usługi obce	445378,93	377561,88	
IV. Podatki i opłaty			
V. Wynagrodzenia	600163,43	638736,24	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	120714,18	200957,50	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	22779,67	22148,60	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	9628938,89	9370150,18	

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Złoczewie ul. Burzeńska 8 98-270 Złoczew Numer identyfikacyjny REGON 005273369		BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31.12. 2018r.			Adresat Burmistrz Miasta Złoczew
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe			A. Fundusze	1897659,15	-51790,12
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	12427678,83	12348790,55
II. Rzeczowe aktywa trwałe			II. Wynik finansowy netto (+,-)	-10530019,68	-12400580,67
1. Środki trwałe			1. Zysk netto (+)		
1.1. Grunty			2. Strata netto (-)	10530019,68	12400580,67
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom			III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)		
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny			B. Fundusze placówek		
			C. Państwowe fundusze celowe		
1.4. Środki transportu			D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	50116,26	55737,29
1.5. Inne środki trwałe			I. Zobowiązania długoterminowe		
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)			II. Zobowiązania krótkoterminowe	50116,26	55737,29
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1110,39	42,00
III. Należności długoterminowe			2. Zobowiązania wobec budżetów	3648,00	3850,00
IV. Długoterminowe aktywa finansowe			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń	16619,74	17558,01
1. Akcje i udziały			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	28738,13	30340,11
2. Inne papiery wartościowe			5. Pozostałe zobowiązania		
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania)		
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		

**ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ
LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO**

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31.12 2018 r.	Adresat	
Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Złoczewie ul. Burzenińska 8, 98-270 Złoczew Numer identyfikacyjny REGON 005273369		Burmistrz Miasta Złoczew	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		10645725,48	12427678,83
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		10842196,55	10632032,34
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły			
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		10842196,55	10632032,34
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich			
1.4. Środki na inwestycje			
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych			
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne			
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia			
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący			
1.10. Inne zwiększenia			
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		9060243,20	10710920,62
2.1. Strata za rok ubiegły		8927324,37	10530019,68
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		132918,83	180900,94
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły			
2.4. Dotacje i środki na inwestycje			

Tabela 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 01.01.2018-31.12.2018)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia					Zmniejszenia						Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 8 – 14)
			nabytek	przebieczenie wewnętrzne	aktualizacja	Inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6 + 7)	zbycie	likwidacja	przebieczenie wewnętrzne	aktualizacja	Inne	zmniejszenia ogółem (9 + 10 + 11 + 12 + 13)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	41 372,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	41 372,39
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego						0,00						0,00	0,00
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	41 372,39					0,00						0,00	41 372,39
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	49 079,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	49 079,84
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4)	49 079,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	49 079,84
2.1.	Grunty, w tym:						0,00						0,00	0,00
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom						0,00						0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej						0,00						0,00	0,00
2.3.	Środki transportu						0,00						0,00	0,00
2.4.	Inne środki trwałe	49 079,84					0,00						0,00	49 079,84
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)						0,00						0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)						0,00						0,00	0,00
KIEROWNIK														

Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Złoczewie

2019 03 28
(rok, miesiąc, dzień)Małgorzata Łachowicz
(osoba odpowiedzialna)mgr inż. Włodek Wytych
(główny księgowy)

Sporządził: M. Wytych

Tabela 2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 2018)

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 7 – 11)
			amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6)	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (8 + 9 + 10)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	41 372,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	41 372,39
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego					0,00				0,00	0,00
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	41 372,39				0,00				0,00	41 372,39
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	49 079,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	49 079,84
2.	Razem środki trwałe (2.1.+2.2.+2.3.+2.4.)	49 079,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	49 079,84
2.1.	Grunt, w tym:					0,00				0,00	0,00
2.1.1.	Grunt stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00				0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej					0,00				0,00	0,00
2.3.	Środki transportu					0,00				0,00	0,00
2.4.	Inne środki trwałe	49 079,84				0,00				0,00	49 079,84
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00				0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00				0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

CMC
mgr (główny księgowy) Wytych

Sporządził: *Malgorzata Lukomska*

2019.03.28
(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
Miejsko-Gminnego Ośrodka
Pomocy Społecznej w Złoczewie
(kierownik jednostki)

Malgorzata Lukomska

Tabela 1. Odpisy aktualizujące wartość należności (okres sprawozdawczy: 2018)

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego			Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 - 7)
				wykorzystanie	rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)	zmniejszenia – razem (5 + 6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Fundusz Alimentacyjny BP 60%	0,00	925 457,81			0,00	925 457,81
2	Fundusz Alimentacyjny Gm 40%	0,00	616 971,91			0,00	616 971,91
3	Fundusz Alimentacyjny ods	0,00	482 161,70			0,00	482 161,70
4	Fundusz Alimentacyjny KU	0,00	838,00			0,00	838,00
5	Zaliczka Alimentacyjna	0,00	103 929,86			0,00	103 929,86
6	Świadc. Nien. Pobr. KU	0,00	40,80			0,00	40,80
	Ogółem:	0,00	2 129 400,08	0,00	0,00	0,00	2 129 400,08

GŁÓWNY KSIĘGOWY

(główny księgowy)

mgr inż. Maria Wytych

Sporządził:

M. Wytych

2019.03.28

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK

Miejsko-Gminnego Ośrodka
Pomocy Społecznej w Jędrzejowie

(kierownik jednostki)

Małgorzata Łukomska

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Złoczewie
1.2	siedzibę jednostki
	j.n.
1.3	adres jednostki
	ul. Burzeńska 8, 98-270 Złoczew
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Pomoc Społeczna
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Nie dotyczy
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	01.01.2018 – 31.12.2018
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się (amortyzuje). Odpisy umorzeniowo-amortyzacyjne ustala się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości. Stawki amortyzacyjne ustalane są zgodnie ze stawkami określonymi w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Jednostka dokonuje odpisów aktualizujących należności. Odpis dokonywany jest na dzień bilansowy. Do należności objętych odpisem, należą należności z tytułu zaliczki alimentacyjnej, funduszu alimentacyjnego wraz z odsetkami.
5.	inne informacje
	Wzajemne rozliczenia między jednostkami ZEAS 13404,60 zł.
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	Załącznik Nr 1 tabela nr 1 i nr 2
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie dysponuje
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie dotyczy

	brak
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dotyczy
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	Nie dotyczy
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie dotyczy
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	Nie dotyczy
2.5.	inne informacje
	Nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie dotyczy

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Marta Wytych

(główny księgowy)

2019 03. 28

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK

Miejsko-Gminnego Ośrodka
Pomocy Społecznej w Złoczewie

Małgorzata Łukaszka
(kierownik jednostki)